

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
щодо результатів фінансово - господарської діяльності
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«МІСЬКА ДИТЯЧА ПОЛІКЛІНІКА № 12»
ХАРКІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
за 2023 р.

1. Дані про підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «МІСЬКА ДИТЯЧА ПОЛІКЛІНІКА № 12» ХАРКІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (надалі – «Підприємство»), створено рішенням 19 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 18.04.2018 № 1072/18 «Про припинення комунальних закладів охорони здоров'я міста Харкова шляхом реорганізації (перетворення) в комунальні некомерційні підприємства Харківської міської ради» шляхом перетворення комунального закладу охорони здоров'я «Харківська міська дитяча поліклініка №12», про що є запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб-підприємців та громадських формувань від 11.07.2018 за №14801450000077454. Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 24270460.

Відповідно до Розпорядження міського голови від 11.09.2023 року №1171/2к Кляшова Ірина Іванівна призначена на посаду директора КНП «МДП № 12» ХМР.

Підприємство є лікувально-профілактичним закладом охорони здоров'я, яке здійснює некомерційну господарську діяльність, основною ознакою якої є самостійність, систематичність, спрямованість на досягнення економічних, соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Комунальне некомерційне підприємство «Міська дитяча поліклініка № 12» Харківської міської ради здійснює наступні види діяльності:

- Діяльність лікарняних закладів;
- Загальна медична практика;
- Спеціалізована медична практика;
- Інша діяльність у сфері охорони здоров'я,
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Місце знаходження: м. Харків, проспект Героїв Харкова, 153.

До структури Підприємства входять:

1. Центр надання первинної медичної допомоги населенню;
2. Консультативно-діагностичний центр з допоміжними лікувально-діагностичними підрозділами;
3. Загальний персонал.
4. Відділення для надання платних послуг.

Керівництво Підприємства здійснюється директором – Кляшовою Іриною Іванівною, у разі відсутності з поважного приводу, виконуючим обов'язки директора – медичним дирек

Офіційний веб-сайт підприємства: www.12detpol.city.kharkov.ua

Телефон/факс: (057)725-11-01

E-mail: dgp_12@ukr.net.

2. Виробнича діяльність підприємства

Протягом 2023 року кількість відвідувань до закладу склала 64,9 тисяч. Виписано на відпуск лікарських засобів безоплатно: 125 рецептів інвалідам дитинства, дітям до трьох років, дітям з 3-6 років (у т.ч. хворим на муковісцидоз ліки) на суму 224,7 тис.грн, 39 рецептів на лікувальне харчування дітей хворих на муковісцидоз у сумі 200,2 тис.грн, 30 рецептів на лікування ревматоїдного артрити на суму 69,6 тис. грн. Діти з інвалідністю забезпечені підгузками на суму 214,9 тис. грн. Відшкодована вартість молочних продуктів для безкоштовного харчування дітей до 2 років з малозабезпечених сімей та переселенців у сумі 567,6 тис.грн, та надана благодійна допомога продуктами молочного харчування дітям до 2 років, які не мають пільгового статусу, у сумі 2 622,9 тис.грн.

3. Праця і заробітна плата за 2023 рік

Фонд оплати праці усіх працівників за рік склав 17 279,5 тис.грн (згідно 1-ПВ). Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості з початку року складає 89 осіб, окремо 9 осіб перебувають на припинення трудових відносин та 2 особи у декреті. Середня заробітна плата одного працівника в еквіваленті повної зайнятості 16 179 гривень. Фонд плати праці штатних працівників 16 606,8 тис. грн. Середньооблікова кількість штатних працівників з початку року 83 особи. Середня зарплата штатного працівника 16 673 гривень.

Директору підприємства підписаний контракт від 11.09.2023 року № 99 з 16.09.2023 по 15.09.2026 включно, але не довше, ніж до дня призначення на цю посаду переможця конкурсу або настання граничного строку перебування на посаді після припинення чи скасування воєнного стану. Заробітна плата керівника нараховується в межах фонду оплати праці та встановлених розмірів у контракті:

- посадового окладу за фактично відпрацьований час;
- премії квартальної (не вище трьох окладів) та річної (не вище чотирьох окладів) за фактично відпрацьований час.

Преміювання здійснюється за погодженням з Департаментом охорони здоров'я Харківської міської ради у разі виконання основних показників фінансового плану Підприємства, відсутності заборгованості з вини Підприємства із заробітної плати, за спожиті комунальні послуги та інших платежів до державного та місцевих бюджетів.

Адміністративно управлінський персонал складає 17 осіб.

№ п/п	Найменування категорії	По штату	Фізичних осіб (з урахуванням осіб на припиненні трудових відносин, декрет та догляд за дитиною до 3-х років)	Фізичних осіб (працюючих)	В еквіваленті повної зайнятості
1	Лікарі	29,0	26	23	28
2	Сер.мед.перс.	37,75	33	30	32
3	Мол.мед.перс.	9,0	8	8	8
4	Спеціалісти (не медики у т.ч. психолог)	12,5	13	11	11
5	Інші	15,0	12	11	10
	Усього	103,25	92	83	89

4. Інформація про діяльність підприємства за 2023 рік

Види діяльності (указати всі види діяльності)	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %)		Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) код рядка фінплану «005»				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
	план	факт	план	факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)	
Діяльність лікарняних закладів за КВЕД 86.10	100	100	23671,5	19534,0	-4137,5	82,5	Після перерахунку зменшено фінансування від НСЗУ за надані медичні послуги населенню, розбіжність між надходженням та витратами покривається за рахунок залишків коштів
Разом	100	100	23671,5	19534,0	-4137,5	82,5	

5. Аналіз окремих статей фінансового плану за 2023 рік

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
Інші непрямі податки	003					
Інші вирахування з доходу	004					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (дохід від НСЗУ за медичні послуги населенню)	005	23671,5	19534,0	-4137,5	82,5	Зменшено фінансування від НСЗУ за надані медичні послуги населенню, розбіжність між надходженням та витратами покривається за рахунок залишків коштів
Інші операційні доходи (доходи від бюджетів усіх рівнів, власні доходи)	006	6682,2	7055,0	372,8	105,6	Отримано більше благодійної допомоги
Дохід від участі в капіталі	007					
Інші фінансові доходи	008					
Інші доходи	009	1146,3	1146,3	0,0	100,0	Доходи від депозитних вкладів
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	011	19245,0	18570,2	-674,8	96,5	Зменшено виплату премії за 4 квартал згідно результатів роботи
витрати на сировину і основні матеріали (001/1)	011/1	834,6	834,6	0,0	100,0	
витрати на паливо (бензин) (001/2)	011/2	28,4	28,4	0,0	100,0	
витрати на енергію (001/2)	011/3	14,2	14,2	0,0	100,0	

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
витрати на оплату праці	011/4	13039,6	12810,6	-229,0	98,2	Зменшено виплату матеріальної допомоги та премії за 4 квартал згідно результатів роботи
відрахування на соціальні заходи	011/5	2917,4	2868,3	-49,1	98,3	Згідно фактичних витрат на ФОП
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	011/6	458,2	458,2	0,0	100,0	
інші витрати (електронна реєстрація, капітальний ремонт)	011/7	1952,6	1555,9	397,3	79,7	Заплановані витрати на капремонт запасного виходу перенесені на 2024 р
послуги крім комунальних	011/7/1	487,6	484,2	-3,4	99,3	Згідно факту
капітальний ремонт	011/7/2	1465,0	1071,7	-393,3	73,2	Заплановані витрати на капремонт запасного виходу перенесені на 2024 р
Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:	012/5	5572,3	5512,9	-59,4	98,9	Згідно фактичних витрат
витрати на службові відрядження	012/5/1					
витрати на зв'язок	012/5/2					
витрати на оплату праці	012/5/3	4525,0	4476,3	-48,7	98,9	Виплата премії керівнику за 4 кв перенесено на січень 2024 року
відрахування на соціальні заходи	012/5/4	995,5	984,8	-10,7	98,9	Згідно фактичних витрат на адміністративний ФОП
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	012/5/5					
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	012/5/6					
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	012/5/7					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	012/5/8					
організаційно-технічні послуги	012/5/9	47,0	47,0	0,0	100,0	
консультаційні та інформаційні послуги	012/5/10					
юридичні послуги	012/5/11					
послуги з оцінки майна	012/5/12					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	012/5/13					
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	012/5/14					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	012/5/15					
витрати на поліпшення основних фондів	012/5/15/1					

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
інші адміністративні витрати (банківське обслуговування)	012/5/16	1,2	1,2	0	100,0	
інші адміністративні витрати (сировина і матеріали)	012/5/17	3,6	3,6	0	100,0	
Витрати на збут	013					
витрати на рекламу	013/1					
інші витрати на збут (розшифрувати)	013/2					
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	014	6682,2	7256,8	574,6	108,6	Благодійна допомога не передбачена планом
витрати на благодійну допомогу	014/1					
відрахування до резерву сумнівних боргів	014/2					
відрахування до недержавних пенсійних фондів	014/3					
інші операційні витрати	014/4	6682,2	7256,8	574,6	108,6	
витрати на сировину і основні матеріали (001/1)	014/4/1	1754,6	2157,7	403,1	123,0	Згідно фактичних витрат на сировину і матеріали, отриманих у якості благодійної допомоги
витрати на паливо (бензин)(001/2)	014/4/2	0,4	0,4	0	100,0	
витрати на енергію (001/2)	014/4/3	689,1	755,2	66,1	109,6	Згідно фактичних витрат та коливань цін на енергоносії
витрати на оплату праці	014/4/4	119,2	61,2	-58,0	51,3	Плани на зп та видатки не використані у зв'язку з переведенням медсестри військомату до іншого закладу
відрахування на соціальні заходи	014/4/5	25,4	13,5	-11,9	53,1	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	014/4/6	338,5	353,9	15,4	104,5	Нараховано амортизацію на основні засоби, отримані у якості благодійної допомоги
інші витрати, у т.ч.:	014/4/7	3755,0	3917,9	160,1	104,3	
харчування дітей до 2-х років (за кошти міської територіальної громади)	014/4/7/1/1	713,0	567,6	-145,4	79,6	Зменшилась кількість дітей з оформленими довідками, які надають право на безкоштовне харчування
харчування дітей пільгового контингенту (за благодійні кошти)	014/4/7/1/2	2321,5	2622,8	301,3	113,0	Збільшилась кількість дітей, які отримують харчування за благод. кошти
послуги крім комунальних	014/4/7/2	226,0	230,0	4,0	101,8	

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
пільгові медикаменти	014/4/7/3	494,5	494,5	0,0	100,0	
капітальний ремонт	014/4/7/4					
Фінансові витрати (розшифрувати)	015					
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	016					
Інші витрати (розшифрувати)	017	0,5	0,4	-0,1	80,0	Комісія банку за розрахунково-касове обслуговування
Інші фонди (розшифрувати)	028					
Інші податки (військовий збір, податок з доходів фізичних осіб)	030/5	3480,0	3427,0	-53,0	98,5	Згідно фактичних витрат на ФОП
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	035	1,1	1,0	-0,1	90,9	Згідно фактичних витрат
Податок на прибуток	035/1					
Місцеві податки та збори (збір за реєстрацію радіонуклідних ДІВ)	035/2	1,1	1,0	-0,1	90,9	Згідно фактичних витрат
Інші платежі (розшифрувати)	035/3					

Дохід підприємства за 2023 рік складається з доходів:

- Дохід від бюджетів усіх рівнів – 2 672,1 тис.грн у грошовому еквіваленті та натуральній формі у т.ч.:
 - державний бюджет (вакцини, виробы медичного призначення) 447,4 тис.грн,
 - бюджету міської територіальної громади 2224,7 тис.грн,
- Благодійна допомога 3 988,5 тис.грн,
- Дохід від оренди з ПДВ – 23,9 тис.грн,
- Дохід від реалізації інших оборотних активів 5,0 тис.грн,
- Дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як ЦФ та безоплатно 343,1 тис. грн.
- Відсотки за депозитними вкладками 1 146,3 тис.грн,
- Дохід від надання платних медичних послуг 170,4 тис.грн без ПДВ,
- Дохід за програмою медичних гарантій від НСЗУ 19 363,6 тис. грн,
- Інші доходи від операційної діяльності – 22,4 тис.грн.

Витрати підприємства більше доходів за звітний період на 3 605,0 тис.грн за рахунок використання запасів минулих періодів та залишків коштів на рахунках.

Залишки коштів на рахунках на 01.01.2024 року 10 672 301,76 грн.

6. Джерела капітальних інвестицій

тис.грн

№ зп	Назва об'єкта	Бюджетне фінансування та благодійна допомога				Інші джерела (кошти від НСЗУ за програмою медичних гарантій) та власні кошти				Усього			
		план	факт	Відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	Відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	Відхилення (+,-)	виконання (%)
1	Морозильна камера для зберіг.вакцин ОЗ*	50,1	31,1	-19,0	62,1					50,1	31,1	-19,0	62,1
2	Холодильник з льодовим захистом Vestfrost VLS 504A AC для зберіг. Вакцин, 2 шт. ОЗ*	191,4	133,4	-58	69,7					191,4	133,4	-58	69,7
3	Кондіціонер ТАС-09CHSA/ХАВ1 з монтажним комплектом ОЗ*	25,1	15,1	-10,0	60,2					25,1	15,1	-10,0	60,2
4	Мережевий комб.холодильник з камерою для льоду для збер. вакцин та мор.камера з акумуляторами холоду GVR55FFAC ОЗ*	74,1	51,1	-23,0	69,0					74,1	51,1	-23,0	69,0
5	Генератор бензин. Gg30xi ОЗ*	47,8	27,8	-20	58,2					47,8	27,8	-20	58,2
6	Столик анестезіолога 1 шт. ОЗ*					19,2	7,2	-12,0	37,5	19,2	7,2	-12	37,5
7	Шафа для одягу 3 шт.ОЗ*					33,5	23,1	-10,4	69,0	33,5	23,1	-10,4	69,0
8	Шафа медична меблева ШМС-4 1 шт. ОЗ*					15,2	12,2	-3,0	80,3	15,2	12,2	-3	80,3
9	Шафа медична мобільна з бактерицидною лампою 1 шт. ОЗ*					15,9	12,9	-3,0	81,1	15,9	12,9	-3	81,1
	Разом ОЗ*	388,5	258,5	-130	66,5	83,8	55,4	-28,4	66,1	472,3	313,9	-158,4	66,5
10	Джерело безперебійного живлення Vinga LED 600VA (VPE-600P) 3 шт ІНМА*					5,7	5,7	0	100	5,7	5,7	0	100
11	Веб-камера Logitech Webcam C270 HD 3 шт ІНМА*					4,2	4,2	0	100	4,2	4,2	0	100
12	Пуф дитячий Комп-лект (6 елем) 5 комплектів ІНМА*	7,2	7,2	0	100					7,2	7,2	0	100
13	Бізіборд Viga Toys 4 шт ІНМА*	20,1	20,1	0	100					20,1	20,1	0	100
14	Стілець на рамі SAMBA (BOX-2) V-18 1.007 1 шт ІНМА*	2,4	2,4	0	100					2,4	2,4	0	100
15	Перфоратор прямий Dnipro-M RH-100Q 1 шт ІНМА*					3,0	3,0	0	100	3,0	3,0	0	100

№ зп	Назва об'єкта	Бюджетне фінансування та благодійна допомога				Інші джерела (кошти від НСЗУ за програмою медичних гарантій) та власні кошти				Усього			
		план	факт	Відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)
16	Дриль безударний Dnipro-M ND-55F 1 шт ІНМА*					1,0	1,0	0	100	1,0	1,0	0	100
17	Стіл одностумбовий 4 шт. ІНМА*					19,8	19,8	0	100	19,8	19,8	0	100
18	Тумба для МФУ 4 шт. ІНМА*					6,1	6,1	0	100	6,1	6,1	0	100
19	Крісло поворотне Betta GTP OH/1 8 шт. ІНМА*					16,4	16,6	0,2	101,2	16,4	16,6	0,2	101,2
20	Крісло REGAL 1 шт. ІНМА*					2,0	2,0	0	100	2,0	2,0	0	100
21	Стілець ASCONA 5 шт. ІНМА*					3,5	3,5	0	100	3,5	3,5	0	100
22	Стіл для медичного огляду 3 шт. ІНМА*	10,5	10,5	0	100					10,5	10,5	0	100
23	Прилад для нагрівання гарячого терапевтичного компресу 1 шт. ІНМА*	1,8	1,8	0	100					1,8	1,8	0	100
24	Стіл процедурний 1 шт. ІНМА*	0,8	0,8	0	100					0,8	0,8	0	100
25	Комп'ютер в комплекті б/у 2 шт. ІНМА*	6,0	6,0	0	100					6,0	6,0	0	100
26	Монітор б/у 1 шт. ІНМА*	0,5	0,8	0	100					0,5	0,8	0	100
27	Парафінова ванна 1 шт. ІНМА*	0,3	0,7	0	100					0,3	0,7	0	100
28	Принтер CANON Pسخта IP 7240, ІНМА*	0,6	0,6	0	100					0,6	0,6	0	100
29	Камертон RIDNI. Hartman, 2 шт ІНМА*	0,3	0,3	0	100					0,3	0,3	0	100
30	Стетоскоп Stethoscope Littmann Classic III, 9 шт, ІНМА*	27,0	27,0	0	100					27,0	27,0	0	100
31	Водонагрівачі CHAFFOTEAUX CHX 500v, 2 шт, ІНМА					4,4	4,4	0	100	4,4	4,4	0	101
32	Калькулятори 2 шт, ІНМА*					0,4	0,4	0	100	0,4	0,4	0	102
33	Сумка для ноутбука Wallaby, ІНМА*					0,3	0,3	0	100	0,3	0,3	0	106
	Разом ІНМА*	78,2	78,2	0	100	66,8	67,0	0,2	100,3	145,0	145,2	0,2	100,1
34	Капітальний ремонт					1465,0	1071,7	-393,3	73,2	1465,0	1071,7	-393,3	73,2
	Усього	466,7	336,7	-130	72,1	1615,6	1194,1	-421,5	73,9	2082,3	1530,8	-551,5	73,5

ІНМА*- Інші необоротні матеріальні активи, ОЗ* - Основні засоби.

7. Дебіторська та кредиторська заборгованості

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість складає 1,0 тис.грн (податок на додану вартість), дебіторська заборгованість - 42,6 тис.грн. (у т.ч. дебіторська заборгованість з орендної плати - 22,5 тис.грн., відшкодування комунальних послуг орендарів – 20,1 тис.грн)

8. Витрати на утримання транспорту (у складі адміністративних витрат)

Розкривається інформація щодо:

8.1 Витрат, пов'язаних з використанням службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
				факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
Усього								

8.2 Витрат на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат).

Заклад не має орендованих службових автомобілів.

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата почат-ку оренди	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконан-ня, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
Усього									

9. Сплата податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 2023 рік

Податки, збори, платежі до бюджету та Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 2023 рік		
Найменування	Нараховано, тис. гривень	Перераховано, тис. гривень
Податок з доходів фізичних осіб	3 163,2	3 163,2
Військовий збір	263,8	263,8
Єдиний внесок (з нарахуваннями на лікарняні)	3 866,6	3 866,6
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	40,9	39,9
Збір за реєстрацію радіонуклідних ДІВ	1,0	1,0
Усього	7 335,5	7 334,5

10. Утримання об'єктів соціальної сфери

Підприємство не має на балансі об'єктів соціальної сфери.

11. Інша інформація по підприємствам та організаціям

У 2023 році підприємство уклало договори про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з НСЗУ (№ 0000-6ТТ6-М000 від 17.01.2023 року та № 4010-Е423-Р000 20.04.2023 року **первинна допомога**), (№ 1499-Е123-Р000 від 04.02.2023 року, **спеціалізована допомога**).

Підприємством було підписано 10123 декларація з населенням. Виходячи з кількості підписаних декларацій за надання первинної допомоги населенню підприємство отримало 13 007 747,44 гривень, за надання спеціалізованої допомоги 5 509 418,40 гривень, мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям 706 737,0 гривень, супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги 144 021,0 гривень.

Згідно статті 49 Конституції України у державних та комунальних закладах охорони здоров'я медична допомога надається безоплатно.

Проведено перевірку залишку цільового фінансування. В результаті перевірки виявлено невірне віднесення сум до залишку цільового фінансування і нерозподіленого прибутку минулих років. Залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітної періоду 15851,3 тис.грн. утворився у зв'язку з проведенням корегувань на початок року на суму 19456,3 тис.грн.

У зв'язку з виявленням розбіжності між сумою нарахованої амортизації, яка відображена на рахунку 132 та відомістю необоротних активів, проведено корегування та донараховано суму зносу 121,4 тис. грн.

Директор



Ірина КЛЯШОВА